

## استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

أولاً : معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: اسمنت البادية ( ش.م.م.)

النشاط الرئيسي للشركة: إقامة واستثمار مشروع إنتاج مادة الاسمنت البورتلاندي العادي والأسود

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
٢٠٠٨/٨/٢٨	٢٠٠٨/٩/٣	٢٠١١/٦/٧	٢٠١٩/١٠/١٥

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدر:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س	٩٧,٦٠٠,٠٠٠ سهم	٢٧٣٤ مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونه\*:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور عماد عبد القادر المهيدب	رئيس مجلس الإدارة	شركة المهيدب القابضة	٣٣,٨٨٥%
٢	المهندس رائد ابراهيم المديهم	نائب رئيس مجلس الادارة	شركة سيرانفست القابضة	٢٦,٠٠%
٣	السيد جورجيو بودو	عضواً	شركة سيرانفست القابضة	
٤	السيد طارق الزعيم	عضواً	شركة الزعيم القابضة	٧,٥%
٥	السيد ابراهيم أديب شيخ ديب	عضواً	عن نفسه	٦,٢٠%
٦	السيد عادل مرعب	عضواً	شركة الفوزان القابضة	٥,٠٠%

\* تم انتخاب مجلس إدارة جديد خلال اجتماع الهيئة العامة العادية بتاريخ ٢ تموز ٢٠٢٠ لدورته الرابعة والذي بدأت صلاحياته اعتباراً من تاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٠ وهو تاريخ انتهاء ولاية المجلس القديم.

الرئيس التنفيذي	السيد خالد بسام الصواف
مدقق الحسابات	السادة شركة السمان ومشاركوه محاسبون قانونيون المدنية المهنية
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني.	مقر المكتب الرئيسي: الطابق الخامس - بناء رؤيا رقم ٥ - البوابة الثامنة - يعفور - ريف دمشق هاتف: ٩٧٩٨ ١١ ٩٦٣ + فاكس: ٢١٤٠٠٩٥ ١١ ٩٦٣ + <a href="http://www.albadiacement.com">www.albadiacement.com</a> مقر المعمل: ريف دمشق - أبو الشامات

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س	١٦٨,١٢	١,١٧١

\* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

## ملخص النتائج المرحلية:

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
%٧,٣٥	٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧		٥٧,٧٣٣,١٣٩,٨٨١		مجموع الموجودات
%(٣٦,١٥)	٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢		١٦,٤٠٨,٦٠٧,٢٢٢		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
%٣٣,٣٢	١٠,٤١٨,٦٤٠,٤٨١	١٠,٤١٨,٦٤٠,٤٨١	١٣,٨٨٩,٦٩١,٢٢٨	١٣,٨٨٩,٦٩١,٢٢٨	صافي الإيرادات
%(٣٠,٨,٥٠)	٤,٠٠٠,٢٩٧,٦٨٦	٤,٠٠٠,٢٩٧,٦٨٦	(٨,٣٤٠,٧٤٣,٦٧٥)	(٨,٣٤٠,٧٤٣,٦٧٥)	صافي الربح قبل الضريبة
%٥,١٨	(٩٠٣,٠٤٠,٠٧٦)	(٩٠٣,٠٤٠,٠٧٦)	(٩٤٩,٨١٩,٣٥٥)	(٩٤٩,٨١٩,٣٥٥)	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
%(٤٠٠)	٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	(٩,٢٩٠,٥٦٣,٠٣٠)	(٩,٢٩٠,٥٦٣,٠٣٠)	صافي الدخل
%(٤٠٠)	٣١,٧٣	٣١,٧٣	(٩٥,١٩)	(٩٥,١٩)	ربح السهم

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات.
- تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل، إضافة لبيانات الفترة، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث.
- يحسب التغير كما يلي { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } \* ١٠٠

## ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

بلغت صافي إيرادات الشركة خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٠ وفقاً لبيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر مبلغاً وقدره: ١٣,٨ مليار ل.س، كما تكبدت الشركة خلال الفترة المذكورة خسائر دفترية صافية بعد مخصص ضريبة الدخل بمقدار: ٩,٢٩ مليار ل.س، وعند استبعاد فروقات أسعار الصرف الغير المحققة تكون الشركة قد حققت أرباحاً دفترية بقيمة ٣,١٦ مليار ليرة سورية.

لا تمثل الأرباح الدفترية خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٠ النتائج الفعلية للشركة نظراً لأن البيانات المالية لا تمثل القيم الاقتصادية الفعلية خاصة فيما يتعلق بقيمة الموجودات الثابتة وما يترتب عليها من اهتلاكات بالقيمة العادلة مما سيؤدي لاستمرار تكبد الشركة للخسائر المحققة. إن ثبات أسعار مبيع الإسمنت لدى المعامل الحكومية المستمر منذ حزيران ٢٠١٧ في ضوء زيادة العرض على الطلب والذي ترافق خلال التسعة أشهر الأخيرة بتضخم تكاليف الانتاج بوتيرة سريعة أدى إلى تكبد الشركة لخسائر بالغة دون تلقي أي دعم مماثل لما تتلقاه المعامل الحكومية خاصة للكلف الرئيسية المرتبطة بوقود الأفران والكهرباء.

تاريخ: ٢٠٢٠/٠٧/٠٨



شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

(غير ملققة)

شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠  
(غير ملققة)

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية
	المعلومات المالية المرحلية الموجزة:
٣-٢	بيان الوضع المالي المرحلي الموجز
٤	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٥	بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٧-٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٢٨-٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغلقة عامة  
دمشق - سورية

### المقدمة

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة اسمنت البادية ش.م.م. عامة، كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وكلاً من بيانات الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبد رأي تدقيق بشأنها.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ لم يتم إعدادها بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

### أمور أخرى

- دقت البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات مستقل آخر والذي أصدر رأي غير متحفظ بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠.
- إن نطاق مهمتنا يتضمن أيضاً القيام بإجراءات مراجعة حول التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

دمشق - سورية

٩ تموز ٢٠٢٠



شركة إسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة  
بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ل.س.	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	٢,٥٨٨,٥١٦,٤٠٩	٥	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	٤,٦١٢,٣٦٣,٩٠٧	٦	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢٨,٩٤٦,٢٨٩,٧٨٨	٣٢,٠٦٠,٢٥٥,٠٩٠	٧	المخزون
٤٥٦,١٣٦,٣٩٩	٥٥٧,٧٥٨,٦٨٦	٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٧,٩٠٦,٢٣٧,٩٠٧</u>	<u>٣٩,٨١٨,٨٩٤,٠٩٢</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣٧,٧٨٤,٣٩٣	٤٠٧,٧٩٨,٦٢٤	٩	مشاريع قيد التنفيذ
١٥,٧٢٦,٨٥١,٩٢٤	١٧,٤٩٧,٢٧٥,١٥٥	١٠	موجودات ثابتة مادية
٨,٦٨٥,٧٦٣	٩,١٧٢,٠١٠	١١	موجودات ثابتة غير مادية
<u>١٥,٨٧٣,٣٢٢,٠٨٠</u>	<u>١٧,٩١٤,٢٤٥,٧٨٩</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧</u>	<u>٥٧,٧٣٣,١٣٩,٨٨١</u>		مجموع الموجودات

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤط



شركة إسمنت البادية  
شركة مساهمة مغلقة عامة  
بيان الوضع المالي / تابع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ل.س.	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	١,٢٤٦,٣٤٢,٢٢٢	١٢	المستحق للموردين والمقاولين
٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤	٣,١١٥,٨٨٣,٣٠٣	١٣	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٥٥٥,٢٠٢,٢١٢	٨٦٩,٦٥٨,٦٧٠	١٤	دفعات مقدمة من الزبائن
٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	٥,٦٠٤,٢٥١,٥٨٧	١٥	مخصص ضريبة الدخل
١٠,٢٨١,١٥١,٠٩٦	١٠,٨٣٦,١٣٥,٧٨٢		بمجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٣٠,٤٨٨,٣٩٦,٨٧٧	١٦	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٣٠,٤٨٨,٣٩٦,٨٧٧		بمجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٠٨٠,٣٨٩,٧٣٥	٤١,٣٢٤,٥٣٢,٦٥٩		بمجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	١٨	الاحتياطي القانوني
١٦,٠٢٠,٣٥١,٥٨٩	١٩,١٧٩,٩٣٩,٣٥٤		أرباح محتجزة محققة
( ٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥ )	( ١٥,١٦٧,٠٣٢,٩٠٠ )		خسائر متراكمة غير محققة
٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	١٦,٤٠٨,٦٠٧,٢٢٢		بمجموع حقوق المساهمين
٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧	٥٧,٧٣٣,١٣٩,٨٨١		بمجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغلقة عامة  
بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز  
(غير ملققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ل.س.	ل.س.		
١٠,٤١٨,٦٤٠,٤٨١	١٣,٨٨٩,٦٩١,٢٢٨	١٩	صافي المبيعات
( ٦,٠١٧,٤١٨,٥٢٣ )	( ٨,٥٤٩,٨٨٤,٣٠٩ )	٢٠	كلفة البضاعة المباعة
٤,٤٠١,٢٢١,٩٥٨	٥,٣٣٩,٨٠٦,٩١٩		مجمّل الربح
( ٣٤٧,٠٠٨,١٩٨ )	( ٧٣٦,٢٥٤,٣٥٨ )	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
٣,٣١٦,٥٤٥	( ٢٥٣,٨٢٥,٠٣٠ )	٢٢	فروقات أسعار صرف محققة
٩٠,٩٠٢,٤٣٣	( ١٢,٤٥٠,١٥٠,٧٩٥ )	٢٢	فروقات أسعار صرف غير محققة
٨٣٢,٨٥٦	٧١٩,٠٠٩	٢٣	إيرادات فوائد
( ١٦٤,٣٥٧,٠١٨ )	( ٢٤١,٣٦٠,٥١٠ )	٢٤	أعباء تمويل
١٥,٣٨٩,١١٠	-	٧	استرداد مؤونة مواد متضررة
-	٣٢١,٠٩٠		أرباح من استبعاد أصول ثابتة والتسويات الجردية
٤,٠٠٠,٢٩٧,٦٨٦	( ٨,٣٤٠,٧٤٣,٦٧٥ )		(خسارة) / ربح الفترة
( ٩٠٣,٠٤٠,٠٧٦ )	( ٩٤٩,٨١٩,٣٥٥ )	١٥	ضريبة الدخل
٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	( ٩,٢٩٠,٥٦٣,٠٣٠ )		صافي (خسارة) / ربح الفترة
-	-		بنود دخل شامل أخرى
٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	( ٩,٢٩٠,٥٦٣,٠٣٠ )		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٣١,٧٣	( ٩٥,١٩ )	٢٥	نصيب السهم من (خسارة) / ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة



شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة  
بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

المجموع	(خسارة) / ربح الفترة	خسائر متراكمة غير محققة	أرباح محتجزة محققة	احتياطي قانوني	رأس المال المكتتب به والمدفوع	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	-	(٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥)	١٦,٠٢٠,٣٥١,٥٨٩	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
( ٩,٢٩٠,٥٦٣,٠٣٠ )	( ٩,٢٩٠,٥٦٣,٠٣٠ )	-	-	-	-	خسارة الفترة من ١ كانون الثاني
<u>١٦,٤٠٨,٦٠٧,٢٢٢</u>	<u>( ٩,٢٩٠,٥٦٣,٠٣٠ )</u>	<u>( ٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥ )</u>	<u>١٦,٠٢٠,٣٥١,٥٨٩</u>	<u>٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨</u>	<u>٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	إلى ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)
						الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدقق)
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	-	( ٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١ )	٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (قبل
-	-	-	-	-	-	تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١)
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	-	( ٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١ )	٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١ (إيضاح ٢)
						الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	-	-	-	-	ربح الفترة من ١ كانون الثاني
<u>١٣,٢٤٧,٤٤٩,٣٤٠</u>	<u>٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠</u>	<u>( ٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١ )</u>	<u>٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩</u>	<u>٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢</u>	<u>٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	إلى ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)
						الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدقق)

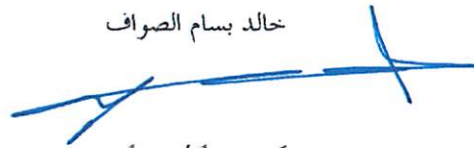
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



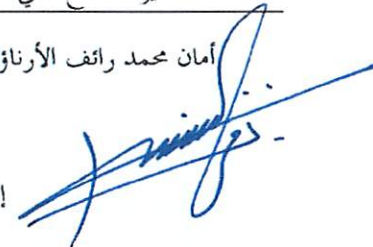
الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغلقة عامة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز  
(غير ملققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٤,٠٠٠,٢٩٧,٦٨٦	( ٨,٣٤٠,٧٤٣,٦٧٥ )	خسارة / (ربح) الفترة قبل الضريبة
		تعديلات للوصول إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
( ٢١٠,٠٦٥,٤٩٤ )	١٠,٨٧٦,٤٤٨,٩٦٠	فروقات سعر صرف غير محققة
٢٢١,٣٠٧,٩٢٣	٢٧٩,٨٤٣,٠٦٠	١٠ الاستهلاكات
٥٣٤,٤٥٥	٦٧٢,٧٥٣	١١ الإطفاءات
-	( ٣٢١,٠٩٠ )	٧ أرباح من تسويات جردية للموجودات الثابتة المادية
( ١٥,٣٨٩,١١٠ )	-	٧ استرداد مؤونة مواد متضررة
( ١٧٢,٤٦٦,٠٤٧ )	( ١٧٤,٦٦٥,٤٤١ )	فوائد قرض المساهمين الأساسيين
٣,٨٢٤,٢١٩,٤١٣	٢,٦٤١,٢٣٤,٥٦٧	
٣٣٢,٦٤٧,٩٠٩	( ١,٥٤٨,٤٣١,٢٩٨ )	(الزيادة)/ (النقص) في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
( ٤,٦٤٨,٨٤٣,٢٠٦ )	( ٣,١١٣,٩٦٥,٣٠٢ )	الزيادة في المخزون
( ٨٦,٧٢٠,٠١٤ )	( ١٠١,٦٢٢,٢٨٧ )	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
( ٤٧,٦٣٨,٤٥٣ )	( ٧٢٦,٣٨٠,٢٩٦ )	النقص في المستحق للموردين والمقاولين
( ٢٣٥,٥٣٣,٦٩٩ )	٣١٤,٤٥٦,٤٥٨	الزيادة / (النقص) في دفعات مقدمة من الزبائن
٢٢٢,٨٣٤,٠٤٥	٢١٠,٢٠٤,٦١٠	الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة
( ٦٣٩,٠٣٤,٠٠٥ )	( ٢,٣٢٤,٥٠٣,٥٤٨ )	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

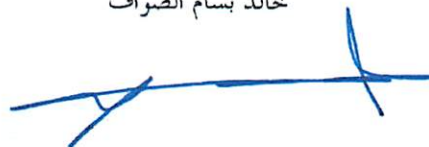
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصراف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز  
(غير ملققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
-	( ١,١٥٩,٠٠٠ )	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية: شراء أصول ثابتة غير مادية
( ٥٥,٠٢٤,٤٧٦ )	( ٢٧٨,٠١٤,٢٣١ )	٩ إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
( ٥٠٠,٦٦٨,٧٧٠ )	( ٢,٠٦٠,٣٩٥,٢٠١ )	١٠ إضافات إلى موجودات ثابتة مادية
( ٥٥٥,٦٩٣,٢٤٦ )	( ٢,٣٣٩,٥٦٨,٤٣٢ )	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
( ٢٦,٠٩٧,٧٢٠ )	-	تسديد قروض أطراف ذات علاقة
١١٩,٩٤٦,٧٥٠	-	زيادة في التمويل من أطراف ذات علاقة
٣٢٩,١٨٨,١١٥	١,٦٩٦,٧١٨,٤١١	فوائد مرسمة على قرض المساهمين الأساسيين
٤٢٣,٠٣٧,١٤٥	١,٦٩٦,٧١٨,٤١١	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
( ٣,٨٧٩,٦٣٦ )	١١٥,٩٩٠,٨٦٧	فروقات أسعار صرف النقد وما يوازي النقد
( ٧٧٥,٥٦٩,٧٤٢ )	( ٢,٨٥١,٣٦٢,٧٠٢ )	صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى المصارف
٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في أول الفترة
٢,١٥٥,٢٧٠,٤٦٨	٢,٥٨٨,٥١٦,٤٠٩	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أحمد محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة إسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠  
(غير مدققة)

**١- موضوع ونشاط الشركة**

شركة إسمنت البادية هي شركة مساهمة مغفلة عامة تأسست بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم ٢٤٦٥ بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٦ بحسب قانون الاستثمار رقم ١٠ لعام ١٩٩١ وتعديلاته والذي يعفي الشركة من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي أو الاستثمار، أيهما أقرب.

سجلت الشركة في السجل التجاري لمحافظة ريف دمشق تحت الرقم ٨٥٩٣ بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٨.

تم تمديد فترة إنشاء المشروع بموجب القرار ٢٣٠٥ الصادر عن مدير عام هيئة الاستثمار السورية بتاريخ ٧ تموز ٢٠٠٩ لتصبح خمس سنوات تنتهي بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١ أو تاريخ بدء الإنتاج أيهما أقرب.

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ في ٢٤ أيلول ٢٠٠٧. كما حصلت الشركة على السجل الصناعي بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١١.

وقعت الشركة بتاريخ ٧ حزيران ٢٠١١، على شهادة القبول الشرطي التي تشهد بموجبها بأنه بتاريخ ٧ حزيران ٢٠١١ قد أتم المقاول والممثل بشركة "CBMI للمقاولات" عمله في بناء خط الإنتاج الأول للعائد لشركة إسمنت البادية. وأن جميع عمليات تركيب الآلات والتجهيزات قد انتهت وعليه فقد أصبح خط الإنتاج جاهزاً للاستلام وذلك وفقاً للمادة رقم ١١-١٠ من العقد. ومن خلال التوقيع على شهادة القبول الشرطي، تعتبر الشركة قد انتقلت من مرحلة التشغيل التجريبي إلى مرحلة التشغيل الفعلي.

وفقاً للمادة رقم ١٠-١٣-١١ وبتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٨ وقعت شركة إسمنت البادية على شهادة القبول النهائي التي تشهد بموجبها أن المقاول قد أتم جميع الالتزامات التعاقدية المتعلقة من قبله والمشار إليها سابقاً بشهادة الالتزام الشرطي.

غاية الشركة إقامة واستثمار مشروع إنتاج الإسمنت البورتلاندي العادي والأسود واستيراد جميع المستلزمات اللازمة للإنتاج من آلات وتجهيزات ومعدات وأجهزة وآليات وقطع التبديل اللازمة لإقامة المشروع وتشغيله والمشاركة والمساهمة في مشاريع مماثلة أو متممة والقيام بالصناعات المتممة والمكملة والحصول على أية حقوق أو امتيازات لازمة للشركة واستيراد وسائل النقل اللازمة.

انعقدت الجمعية التأسيسية للشركة بتاريخ ٢٨ آب ٢٠٠٨ وتم انتخاب مجلس الإدارة الأول للشركة. بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٦ تم انعقاد الهيئة العامة العادية للشركة، وقد تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات ليخلف مجلس الإدارة السابق الذي انتهت ولايته في ٢٠ آذار ٢٠١٦.

**٢- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية**

في الفترة الحالية، قامت الشركة بتطبيق جميع المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسير إعداد التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس والتي تخص وتسري على نشاطات الشركة للفترات المحاسبية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠.

لم يطرأ أي تعديل على المعلومات المالية المرحلية الموجزة، جراء تطبيق هذه المعايير وتفسيراتها.

إعداد البيانات المالية:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للمعلومات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما أن نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

تم إعداد المعلومات المالية على أساس الكلفة التاريخية. تظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالليرة السورية (ل.س.)، العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد.

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية الأساسية المتبعة:

أ- تحقق الإيرادات

يتم قيد الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام، بعد تخفيض مردودات المبيعات المقدرة، الحسومات والمؤونات المشابهة، إن وجدت.

مبيعات البضاعة

يتم قيد إيرادات مبيعات البضاعة عند تحقق كافة الشروط التالية:

- قيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى الشاري
  - عدم احتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة
  - يمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة
  - من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة
  - يمكن قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.
- جميع مبيعات الشركة تتم نقداً.

إيرادات الفوائد

تسجل إيرادات الفوائد دورياً بناءً على أساس المبلغ ومعدل الفائدة الفعلي المطبق.

ب- مشاريع قيد التنفيذ

تظهر المشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة التاريخية بعد تنزيل خسارة تدني القيمة، إن وجدت.

ج- الأصول الثابتة المادية

تظهر الأصول الثابتة المادية على أساس الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، وخسارة تدني القيمة، إن وجدت. تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة، كلفة الشراء زائد التكاليف الإضافية التي تكبدها الشركة لإيصال الأصول إلى حالتها التشغيلية. يبدأ استهلاك هذه الأصول عندما تصبح جاهزة لغايات إستعمالها.

يجري استهلاك الأصول الثابتة المادية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار المقدرة للأصول المعنية كالتالي:

سنة	
١٠-٥	آليات النقل
٨-٢	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية وإلكترونية أخرى
١٠-٣	مفروشات ومعدات مكتبية
٢٥-٥	مباني المصنع
٢٠-٢	معدات المصنع

في تاريخ كل بيان وضع مالي تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول الثابتة وقيمة النفاية في نهاية العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك. يعترف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات في فترة مراجعة التقديرات والفترات اللاحقة إذا كانت إعادة التقييم تؤثر على الفترة الحالية والفترات اللاحقة.

يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الأصول الثابتة، على أساس الفرق بين سعر المبيع والقيمة الدفترية الصافية. ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر.

#### د- الأصول الثابتة غير المادية

تظهر الأصول الثابتة غير المادية التي تحدد عمرها الزمني على أساس سعر الكلفة بالليرة السورية بعد تنزيل الإطفاء المتراكم وخسائر تدني القيمة المتراكمة، إن وجدت.

الأصول الثابتة غير المادية التي لم يتحدد عمرها الزمني يتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر.

#### هـ- التدني في قيمة الأصول الثابتة المادية وغير المادية

في تاريخ كل بيان وضع مالي تقوم الشركة بمراجعة القيم الحالية للموجودات المادية وغير المادية لتحديد فيما إذا كان هنالك أي مؤشر يدل على انخفاض في قيمة الموجودات. إن وجد، يتم تقدير القيمة المستردة للموجودات لكي يتم تحديد مدى الخسارة. تتم مراجعة الموجودات غير المادية ذات الحياة الإنتاجية غير المحددة بتاريخ بيان الوضع المالي لتحديد فيما إذا كان هنالك أي مؤشر يدل على تدني قيمتها. إن القيمة المستردة هي القيمة الأعلى مما يلي:

- القيمة العادلة التي تعكس وضع السوق بتاريخ بيان الوضع المالي مطروحاً منها تكلفة البيع حيث ينطبق، لتحديد القيمة العادلة للموجودات.

- القيمة المستخدمة التي تعادل التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة والمتوقعة من الاستمرار في استعمال الأصل ومن القيمة كخردة في نهاية الحياة العملية المقدرة للأصل وذلك فيما يتعلق بوحدة توليد النقد حيث ينطبق.

إذا كانت القيمة المستردة المقدرة للأصل أقل من قيمته الدفترية، يتم خفض القيمة الدفترية للأصل إلى أن تصل إلى قيمته المستردة. إن خسارة انخفاض القيمة تسجل في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر، إلا إذا كان الأصل قد تم إعادة تقييمه وفي هذه الحالة فإن خسارة الانخفاض في القيمة تعامل كأنخفاض في إعادة التقييم.

في حال تم لاحقاً عكس خسارة انخفاض القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى أن تصل إلى القيمة المقدرة المستردة على ألا تكون الزيادة أعلى من القيمة الدفترية فيما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. إن عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم تسجيله في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر إلا إذا كان الأصل قد تم إعادة تقييمه وفي هذه الحالة فإن عكس خسارة الانخفاض في القيمة تعامل كزيادة في إعادة التقييم.

يتم تكوين مؤونات الالتزامات الحالية الناتجة عن أحداث سابقة والتي من المحتمل أن يترتب عنها استعمال موارد اقتصادية يمكن تقديرها بشكل معقول.

ز- الموجودات والمطلوبات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية في بيان الوضع المالي حين تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأدوات المالية. تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها العادلة بعد تنزيل المؤونات المناسبة للمبالغ غير القابلة للتحويل، إن وجدت. تظهر الذمم التجارية الدائنة بقيمتها الاسمية.

ح- الضرائب

يتم تشكيل محخص ضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٤ لعام ٢٠٠٣ والمعدل بالمرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ والذي حدد ضريبة الدخل على الأرباح الصافية بمعدل ٢٢ بالمائة بما فيها جميع الإضافات عدا الإضافة لصالح الإدارة المحلية. بموجب المادة ٥ من المرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ استفادت الشركة من حسم ديناميكي بنسبة ثلاث درجات كون المنشأة تستخدم أكثر من ١٥٠ عاملاً مسجلين بالتأمينات الاجتماعية.

ط- تحويل العملات الأجنبية

إن العمليات الجارية بعملات غير الليرة السورية، بما فيها الإيرادات والمصاريف، تسجل حسب سعر الصرف المعمول به بتاريخ العملية. إن أرصدة الأصول والمطلوبات المالية المحمولة بتلك العملات يعاد تحويلها إلى الليرة السورية وفق أسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان الوضع المالي أما أرصدة الموجودات والمطلوبات غير المالية التي تقاس بالتكلفة التاريخية لا يتم تحويلها. إن فروقات الصرف الناتجة عن هذا التحويل تسجل في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر.

أسعار العملات الجارية كانت على النحو التالي:

كما في آذار ٢٠٢٠	كما في كانون الأول ٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٧٠٣,٥	٤٣٦,١٧	١ دولار أمريكي
٧٧٥,٠٥	٤٨٨,٢٩	١ يورو
١٩١,٥٣	١١٨,٧٤	١ درهم إماراتي
٠,٤٧	٠,٢٩	١ ليرة لبنانية

بناءً على تعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم ١٢ تاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥، يتم فصل فروقات أسعار الصرف غير المحققة في بند منفصل ضمن بيان الدخل والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق المساهمين.

ي- اشتراكات التأمينات الاجتماعية

إن الشركة مسجلة في مؤسسة التأمينات الاجتماعية وتسدد بشكل منتظم اشتراكات التأمينات عن موظفيها إلى المؤسسة. تمثل هذه المساهمات واجبات الشركة تجاه موظفيها فيما يخص تعويض نهاية الخدمة وبالتالي سوف يحصل الموظفون على هذا التعويض من مؤسسة التأمينات الاجتماعية. ليس على الشركة أي التزامات أخرى تجاه موظفيها فيما يتعلق بتعويض نهاية الخدمة.

يظهر المخزون على أساس الكلفة أو قيمة المردود الصافي أيهما أقل. تتضمن الكلفة المواد المباشرة وحيث ينطبق اليد العاملة المباشرة والأعباء الأخرى التي تم إنفاقها لإيصال المخزون إلى مكانه وحالته الحاليين. يتم احتساب الكلفة باتباع طريقة المتوسط المرجح. تمثل قيمة المردود الصافي سعر البيع المقدر مطروحاً منه جميع التكاليف المقدر تكبدها للتسويق، البيع والتوزيع.

يتألف المخزون من المواد الأولية والوقود والمواد الجاهزة والمواد قيد الإنتاج بالإضافة إلى قطع الغيار. تستعمل الشركة نظام الجرد المستمر لاحتساب مخزون آخر المدة.

#### ل- النقد في الصندوق ولدى المصارف

هو النقد والأرصدة لدى المصارف واستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

### ٤ - أحكام محاسبية مهمة ومصادر أساسية للتقديرات والافتراضات

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية، على إدارة الشركة أن تستعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المتوفرة من مصادر أخرى. تعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أسس محاسبية سليمة وعلى عوامل أخرى تعتبر ذات صلة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل دوري، يعترف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تراجع فيها التقديرات وذلك إذا كانت هذه المراجعة تؤثر حصرياً على هذه الفترة، أو في فترة المراجعة وفترات لاحقة إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية وفترات لاحقة.

#### المصادر الأساسية لعدم اليقين في التقديرات:

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة المادية وغير المادية:  
تقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة المادية وغير المادية وطريقة الاستهلاك المطبقة والإطفاء وقيمة النفاية في نهاية العمر الإنتاجي للأصل في نهاية كل دورة مالية.
- تدني قيمة الموجودات وتكوين المؤونات اللازمة:  
في ظل الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، قامت الإدارة بتقدير القيمة الاستردادية للأصول. باعتقاد الإدارة، لا توجد مؤشرات لتكوين مؤونات تدني إضافية.
- مبدأ الاستمرارية:  
قامت الإدارة بتقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. اعتمدت الإدارة في تقييمها على مجموعة من المؤشرات المالية والتشغيلية. إن الشركة تمتلك الموارد الكافية للاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. كما أن المساهمين المؤسسين ملتزمون بتزويد الشركة بالدعم اللازم لضمان استمراريتها بالعمل في المدى المستقبلي المنظور حسب مبدأ الاستمرارية. بناءً عليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.



## ٥- النقد في الصندوق ولدى المصارف

يتضمن النقد في الصندوق ولدى المصارف حساب الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب واستثمارات قصيرة الأجل ذات سيولة عالية يمكن تحويلها إلى مبلغ محدد من النقد دون أن تتأثر قيمتها وودائع لدى المصارف قصيرة الأجل تستحق خلال شهر إلى ثلاثة أشهر وهي كالتالي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)		كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)		النقد في الصندوق
القيمة المقابلة	العملة الأصلية	القيمة المقابلة	العملة الأصلية	
ل.س.		ل.س.		
١٠,٣١٥,١٣٨		٦٨,٧١٢,٢٦٠		ليرة سورية
٣,٧٣٣,٦١٥	٨,٥٦٠	٣,٢٦٤,٩٤٤	٤,٦٤١	دولار أمريكي
١,١٠٥,٤٨٩	٢,٢٦٤	٤,٤٢٨,٦٣٦	٥,٧١٤	يورو
١٥,١٥٤,٢٤٢		٧٦,٤٠٥,٨٤٠		
<u>حسابات جارية لدى المصارف</u>				
٥,٢٥٢,٨١٠,٠٦٢		٢,٢٤٠,٦٧٠,٢٠١		ليرة سورية
٤,٩٩٥,٧٥٥	١١,٤٥٤	٨,٠٥٠,٢٨٤	١١,٤٤٣	دولار أمريكي
١٦٦,١٤٢,٥٨٧	٣٤٠,٢٥٤	٢٦٢,١٣٧,٧٤٤	٣٣٨,٢٢٠	يورو
٧٧٦,٤٦٥	٢,٦٩٢,٥٠٨	١,٢٥٢,٣٤٠	٢,٦٩٢,٥١١	ليرة لبنانية
٥,٤٢٤,٧٢٤,٨٦٩		٢,٥١٢,١١٠,٥٦٩		
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١		٢,٥٨٨,٥١٦,٤٠٩		

## ٦- دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
ل.س.	ل.س.	موردو مواد أولية
٢,٨٣٨,٥٢٤,٢٩٨	٤,٢٩٤,٠٥٤,٤٣١	دفعات مقدمة - دائنون متنوعون لقاء خدمات
٤٠,٣٨٣,٥٣١	١٣٤,٦٥٤,٢٦١	مقاول بناء
٤٩,٢٤١,٧٢٤	-	موردو خدمات
١٣٥,٧٨٣,٠٥٦	١٨٣,٦٥٥,٢١٥	
٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	٤,٦١٢,٣٦٣,٩٠٧	

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة) ل.س.	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة) ل.س.	
١٥,١٩٧,٠٨١,٣٥٣	١٢,٠٣٠,٥٦٥,٨٧٤	مواد قيد التصنيع
٧٣٤,٦٧٩,٠٢٨	٨٠١,٤٧٦,٥٧٧	إسمنت
٨٢١,٩٤٨,٤٠١	٣٥٣,٨٠٩,٦١٦	مواد تعبئة وتغليف
٢,٤٤٠,٠٧٠,٠٨٢	٢,٢١٨,١٧٩,٤٣٥	قطع غيار
٤,٣٨١,١٩٣,٨٩٧	٦,٤٢٦,٨٧٢,٧٢٤	وقود و مواد محركة
٨,٣٤٦,٨٧٠,٨١٧	٧,٠٠٢,٥٤٢,٠٨٤	مواد أولية
٧,٥٧٧,٥٠٧	٦,٩٤٧,٠٠٢	متفجرات
١٣٠,٨٣٤,٠٠٥	١٠٥,٨٩٦,٤٧٦	مواد تشحيم وزيوت
<u>٣٢,٠٦٠,٢٥٥,٠٩٠</u>	<u>٢٨,٩٤٦,٢٨٩,٧٨٨</u>	

٨- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة) ل.س.	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة) ل.س.	
٢٩٤,٢٦٣,٣٤٨	٣٤٧,٣٣١,٨٠١	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٣٥,٨٤٧,٢٣٩	٨١,٢٣٠,٤٢٧	دفعات مقدمة للموظفين
٩,٨٢٥,٨٩٨	٩,٨٢٥,٨٩٨	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٩,٦٣٥,٣١٢	٩,٦٣٥,٣١١	استثمارات مالية
٨,١٨٦,٨٨٩	٨,١١٢,٩٦٢	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٥٥٧,٧٥٨,٦٨٦</u>	<u>٤٥٦,١٣٦,٣٩٩</u>	

تمثل ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً الدفعات المقدمة إلى إدارة الجمارك عند تخليص مستوردات الشركة، وسيتم إعادة هذه المبالغ للشركة عن طريق خصمها من مبلغ الضريبة عند تسديدها.

تمثل دفعات مقدمة للموظفين سلف عمل وديون ممنوحة للموظفين بدون فوائد.

تمثل بند استثمارات مالية قيمة استثمار في شركة إمداد للتجارة أوف شور ش.م.ل بنسبة ٩٩% من رأسمال الشركة، لم تزال شركة إمداد للتجارة أي نشاط تجاري حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

يتكون هذا البند من رصيد تكلفة بناء معمل الاسمنت ويتضمن قيمة الأعمال المنفذة في الموقع عن طريق المقاولين.  
تتلخص حركة بند المشاريع قيد التنفيذ كما يلي:

٢٠١٩ (مدقق)	٢٠٢٠ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٨١٤,٥٢١,٢٣٥	١٣٧,٧٨٤,٣٩٣	الرصيد في أول الفترة / السنة
١,٢٨١,٥٨٩,٧٦٦	٢٧٨,٠١٤,٢٣١	إضافات خلال الفترة / السنة
( ١,٩٥٨,٢٢٩,٠٠٨ )	( ٨,٠٠٠,٠٠٠ )	تحويلات إلى أصول ثابتة
( ٩٧,٦٠٠ )	-	إطفاءات
<u>١٣٧,٧٨٤,٣٩٣</u>	<u>٤٠٧,٧٩٨,٦٢٤</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة

١٠ - موجودات ثابتة مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع	معدات المصنع	مباني المصنع	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية وإلكترونية أخرى	آليات النقل	الكلفة التاريخية
.ل.س.	.ل.س.	.ل.س.	.ل.س.	.ل.س.	.ل.س.	
١٩,٣٧٤,٧٨٨,٢٧٠	١٣,٣٩٠,٦٢٩,٢١٣	٥,٤٦٠,٤٨٧,٥٣٥	٨١,٠٦٥,٢٥٥	٢٣٦,٥١٣,٤٧٨	٢٠٦,٠٩٢,٧٨٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
١,٨٥١,٣٢٧,٠٩١	١,٤٨٠,٤٥٦,٩١٧	١٥,٥٥٣,٢٥٥	٤٧,٥٨٥,٩٧٣	١١٤,١٥٨,٤٤٦	١٩٣,٥٧٢,٥٠٠	إضافات السنة
١,٩٥٨,٢٢٩,٠٠٨	١,٦٤٩,٥٥٨,٥٢٨	٣٠٨,٦٧٠,٤٨٠	-	-	-	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
( ١,٩٢٩,٤٨٦)	( ١,٩٢٥,١٦٣)	-	-	( ٤,٣٢٣)	-	إطفاء موجودات ثابتة مادية
( ٧,٧٩٤,٢١٣)	-	-	-	( ٩٧٧,٧١٤)	( ٦,٨١٦,٤٩٩)	استبعاد موجودات ثابتة مادية
( ٢٠,٢١١,٠٩٠)	( ١٩,١٤٥,٧٢٣)	-	( ١,٤٠٦,٩٢٥)	( ٨٠٢,٤٧٥)	١,١٤٤,٠٣٣	تسويات جردية
٢٣,١٥٤,٤٠٩,٥٨٠	١٦,٤٩٩,٥٧٣,٧٧٢	٥,٧٨٤,٧١١,٢٧٠	١٢٧,٢٤٤,٣٠٣	٣٤٨,٨٨٧,٤١٢	٣٩٣,٩٩٢,٨٢٣	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)
٢,٠٦٠,٣٩٥,٢٠١	١,٨١٣,٧٥٣,١٨٠	-	٥٤,٨١٨,١٩٦	٣٩,٤٥١,٧٠٠	١٥٢,٣٧٢,١٢٥	إضافات الفترة
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
( ١٨,٤٥٠,٠٠٠)	( ١٨,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إطفاء موجودات ثابتة مادية
( ١٥٩,٢٠٠)	-	-	-	( ١٥٩,٢٠٠)	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
٣٢١,٩٠٩	٣٢١,٩٠٩	-	-	-	-	تسويات جردية
٢٥,٢٠٤,٥١٧,٤٩٠	١٨,٢٩٥,١٩٨,٨٦١	٥,٧٩٢,٧١١,٢٧٠	١٨٢,٠٦٢,٤٩٩	٣٨٨,١٧٩,٩١٢	٥٤٦,٣٦٤,٩٤٨	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدقق)
<b>الاستهلاكات المتراكمة</b>						
( ٦,٤٧٣,٩٨١,٩٧٦)	( ٤,٥٢٧,٦٢٤,٩٦١)	( ١,٧٠٦,٤٩٦,٢٧٠)	( ٣٦,٤٤٧,٤٥٩)	( ١٢٨,٥٩٠,٩٤٣)	( ٧٤,٨٢٢,٣٤٣)	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
( ٩٧٥,٢١٦,٧٠٦)	( ٦٣٥,٢٠١,٩٧٦)	( ٢١٨,٣٨٠,٥٢٧)	( ١٩,٨١٦,٧١٥)	( ٥٧,٨٦٦,٧٤٢)	( ٤٣,٩٥٠,٧٤٦)	الإضافات، أعباء السنة
٤,٩٢٩,٩٠٣	-	-	-	٧٥٨,٠١٧	٤,١٧١,٨٨٦	استبعاد موجودات ثابتة مادية
١٦,٧١١,١٢٣	١٤,٧٣١,٥٧٥	-	٩٨١,٨٦٥	٩٩٧,٦٨٣	-	تسويات جردية
( ٧,٤٢٧,٥٥٧,٦٥٦)	( ٥,١٤٨,٠٩٥,٣٦٢)	( ١,٩٢٤,٨٧٦,٧٩٧)	( ٥٥,٢٨٢,٣٠٩)	( ١٨٤,٧٠١,٩٨٥)	( ١١٤,٦٠١,٢٠٣)	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)
( ٢٧٩,٨٤٣,٠٦٠)	( ١٨٣,١٦٧,٧١١)	( ٥٧,١٨٦,٢٥١)	( ٥,٠٦٩,٩٨٨)	( ١٨,٥٠٣,٤٥٦)	( ١٥,٩١٥,٦٥٤)	الإضافات، أعباء الفترة
١٥٨,٣٨١	-	-	-	١٥٨,٣٨١	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
( ٧,٧٠٧,٢٤٣,٣٣٥)	( ٥,٣٣١,٢٦٣,٠٧٣)	( ١,٩٨٢,٠٦٣,٠٤٨)	( ٦٠,٣٥٢,٢٩٧)	( ٢٠٣,٠٤٧,٠٦٠)	( ١٣٠,٥١٦,٨٥٧)	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدقق)
<b>صافي القيمة الدفترية</b>						
١٧,٤٩٧,٢٧٥,١٥٥	١٢,٩٦٣,٩٣٥,٧٨٨	٣,٨١٠,٦٤٨,٢٢٢	١٢١,٧١٠,٢٠٢	١٨٥,١٣٢,٨٥٢	٤١٥,٨٤٨,٠٩١	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١٥,٧٢٦,٨٥١,٩٢٤	١١,٣٥١,٤٧٨,٤١٠	٣,٨٥٩,٨٣٤,٤٧٣	٧١,٩٦١,٩٩٤	١٦٤,١٨٥,٤٢٧	٢٧٩,٣٩١,٦٢٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)

تم توزيع مصاريف الاستهلاكات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة) كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٢١٣,٧٥٦,١٠٨	٢٦٢,٠٣٧,٠٦٠	كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
٧,٥٥١,٨١٥	١٧,٨٠٦,٠٠٠	مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)
<u>٢٢١,٣٠٧,٩٢٣</u>	<u>٢٧٩,٨٤٣,٠٦٠</u>	

#### ١١- موجودات ثابتة غير مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

ل.س.	الكلفة التاريخية:
١٢٢,٥٠٩,٣٦٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
٧,٨٨١,٥٩٢	إضافات
١٣٠,٣٩٠,٩٥٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)
١,١٥٩,٠٠٠	إضافات
<u>١٣١,٥٤٩,٩٥٨</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدقق)
	الإطفاءات:
( ١٢٠,٢٣٢,١٠١ )	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
( ١,٤٧٣,٠٩٤ )	أعباء السنة
( ١٢١,٧٠٥,١٩٥ )	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)
( ٦٧٢,٧٥٣ )	أعباء الفترة
( ١٢٢,٣٧٧,٩٤٨ )	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدقق)
	صافي القيمة الدفترية:
<u>٩,١٧٢,٠١٠</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدقق)
<u>٨,٦٨٥,٧٦٣</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)

تم توزيع مصاريف الإطفاءات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة) كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٣٧٦,٠٣٢	٥٤٥,٦٥٣	كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
١٥٨,٤٢٣	١٢٧,١٠٠	مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)
<u>٥٣٤,٤٥٥</u>	<u>٦٧٢,٧٥٣</u>	

١٢- المستحق للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)	
٨٤٤,٩٢٣,٣٠١	١,٦٢٩,٦١٧,٣٦٨	موردو مواد أولية وقطع غيار
١,٨٧٧,٩٠١	٢٠,٣٥١,٠٢٧	مقاولو البناء
٣٣,٤٧٩,١٢٥	٨٤,٨٦٠,٦١٠	استحقاقات أخرى
٣٦٦,٠٦١,٨٩٥	٢٥٦,٣٤٣,٥١٣	موردو خدمات
<u>١,٢٤٦,٣٤٢,٢٢٢</u>	<u>١,٩٩١,١٧٢,٥١٨</u>	

١٣- أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)	
١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	مؤونة مواجهة أعباء محتملة <sup>(١)</sup>
-	١٧٤,٦٦٥,٤٤١	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المستحقة
٣٠٦,٥٥٢,٢٩١	٢٤١,٣٢٣,٤٩٥	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٦١,٩٨٧,٧٤٨	٦١,٩٨٧,٧٤٨	احتياطي رسم الإدارة المحلية المتعلقة بضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٣٧٧,٥٧٠,٥٠٥	٢٢٤,٠٤١,١٩٠	رسوم استخراج مستحقة <sup>(٢)</sup>
٣٥٢,٤٦٥,٠٢٨	٥١١,٨١٤,٢٣٨	مخصص شؤون الموارد البشرية
٣٧,٨٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٠٠,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٧٨,٠٦٥,٩٥١	٤٨,٤٠٠,٩١٢	رسوم تعاقدية مستحقة
١٣,٢٢٦,٠٠٠	١٢,١٩١,٨٠٠	مصاريف تنقلات مستحقة
١٠٨,٦٠٣,٠١٣	١٣٧,٦٤٥,٤٤٣	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
١٧٦,٨٠٩,٠٢٥	٩٣,٦٤٢,٨٠٣	رواتب مستحقة
١٧٦,٠٤٤,٣٤٨	٢٢٣,١٥٠,٤١٤	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
٨,٢٦٠,٠٠٠	٦,٦١٠,٠٠٠	مصاريف اتصالات وكهرباء مستحقة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مصاريف حراسة المعمل
١٠٠,٩٢٤,٤٩٧	٤٦,٩٩٥,٧٥٣	أرصدة دائنة مختلفة
<u>٣,١١٥,٨٨٣,٣٠٣</u>	<u>٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤</u>	

<sup>(١)</sup> قامت الإدارة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بتكوين مؤونة لمواجهة أية أعباء ومخاطر محتملة قد تنتج في المستقبل.

<sup>(٢)</sup> رسوم الإستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة (كلس ٣٥٠ ليرة سورية/ طن وبازلت ٣٥٠ ليرة سورية/ طن).

١٤- دفعات مقدمة من الزبائن

يمثل هذا البند دفعات مقدمة من الزبائن كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدقق) مقابل مبيعات إسمنت.

١٥- مخصص ضريبة الدخل

كما جاء في الإيضاح (٣)، تقوم الشركة باحتساب الضريبة وفقاً للقوانين والأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية، يتم تشكيل مخصص ضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٤ لعام ٢٠٠٣ والمعدل بالمرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ والذي حدد ضريبة الدخل على الأرباح الصافية بمعدل ٢٢ بالمائة بما فيها جميع الإضافات عدا الإضافات لصالح الإدارة المحلية. بموجب المادة ٥ من المرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ استفادت الشركة من حسم ديناميكي بنسبة ثلاث درجات كون المنشأة تستخدم أكثر من ١٥٠ عاملاً مسجلين بالتأمينات الاجتماعية. يتم إخضاع نتيجة أعمال الفترة للتعديلات للوصول إلى الدخل الخاضع للضريبة وذلك كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٤,٠٠٠,٢٩٧,٦٨٦	( ٨,٣٤٠,٧٤٣,٦٧٥ )	(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
		يضاف:
٥٣,٩٢٨,٢١٠	٥٧,١٨٦,٢٥١	استهلاك المباني (إيضاح ١٠)
-	١٢,٤٥٠,١٥٠,٧٩٥	فروقات أسعار صرف غير محققة (إيضاح ٢٢)
		يتزل:
( ٨٣٢,٨٥٦ )	( ٧١٩,٠٠٩ )	إيرادات فوائد
( ١٥,٣٨٩,١١٠ )	-	استرداد مؤونة مواد متضررة
( ٩٠,٩٠٢,٤٣٣ )	-	فروقات أسعار صرف غير محققة
٣,٩٤٧,١٠١,٤٩٧	٤,١٦٥,٨٧٤,٣٦٢	الربح الضريبي
%١٩	%١٩	نسبة الضريبة
٧٤٩,٩٤٩,٢٨٤	٧٩١,٥١٦,١٢٩	مصروف الضريبة
٧٤,٩٩٤,٩٢٨	٧٩,١٥١,٦١٣	رسوم الإدارة المحلية (١٠% من الضريبة)
٧٤,٩٩٤,٩٢٨	٧٩,١٥١,٦١٣	مساهمة وطنية لإعادة الإعمار (١٠% من الضريبة)
٨٩٩,٩٣٩,١٤٠	٩٤٩,٨١٩,٣٥٥	ضريبة الدخل عن العام الحالي
٣,١٠٠,٩٣٦	-	تكاليفات ضريبية عن أعوام سابقة <sup>(١)</sup>
٩٠٣,٠٤٠,٠٧٦	٩٤٩,٨١٩,٣٥٥	مصروف ضريبة الدخل للفترة

(١) تمثل التكاليفات الضريبية عن الأعوام السابقة مؤونة الضريبة عن أرباح فروقات أسعار الصرف التابعة لعام ٢٠١٤.

تتلخص حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٤,٦٣٣,٣٣٩,٧١٠	٩٤٩,٨١٩,٣٥٥	مصروف ضريبة الدخل للفترة / للسنة
( ٤٩٣,٦١٠,٣٦٢ )	-	تسديدات خلال الفترة / السنة
٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	٥,٦٠٤,٢٥١,٥٨٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تتألف الأطراف ذات علاقة من المدراء والإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين.

يتكون هذا البند مما يلي:

بنود بيان الوضع المالي المرحلي الموجز:

ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل

تمويل من المساهمين الأساسيين

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)	
٢٠,٦٧٦,٥٨٣,١٤٦	١٢,٦٢٠,٢٠٧,٧١٥	شركة المهيدب القابضة
٩٣٥,٩٣٠,٧٣٥	٥٨٥,٥٣٩,٢١٧	شركة سير إنفست القابضة
٣,١٨٢,٣٠٧,٠١٢	١,٤٥٦,٦٨٨,٢٧٧	شركة الزعيم القابضة
١,٩٤٦,٠٣٩,٢٩٥	١,١٨٩,٠٨٢,٧٦٨	شركة الفوزان القابضة
٢,٩٩٧,٢٢٥,٥٦٠	١,٤٨٨,٨٦١,٦٣٢	إبراهيم شيخ ديب
٣٨١,٦٧٠,٢٧٥	٢٣٣,٣٠١,٥٤١	محمود أحمد زهير شبارق
١٢٢,٨٨٠,٢٧١	٧٥,١٨٥,٨٢٧	أكرم حورية
٢٤٥,٧٦٠,٥٨٣	١٥٠,٣٧١,٦٦٢	شركة كيرسون ش.م.ل أوف شور
<u>٣٠,٤٨٨,٣٩٦,٨٧٧</u>	<u>١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩</u>	

خلال عام ٢٠١٤ قام المساهمون الأساسيون بمنح الشركة قرض آخر مؤجل الدفع بمبلغ ٨,١٥٨,٨١٥ دولار أمريكي و ١,٠٢٠,٠٠٠ يورو.

تم خلال عام ٢٠١٥ تحويل حصة شركة ميناف أس أي أس في القرض من الدولار الأمريكي إلى اليورو مع الفوائد المترتبة عليه.

خلال عام ٢٠١٦، قام عدد من المساهمين الأساسيين بمنح الشركة قرضين آخرين مؤجلي الدفع بمبلغ ١,٠٨٣,٥٠٠ يورو، و ١,٣٨٤,٣٧٧ يورو.

لم يتم تحويل سوى مبلغ ٩١٥,٤٧٧ يورو، و ٠,٦٦,٨٣٤ يورو.

خلال عام ٢٠١٧، قام عدد من المساهمين الأساسيين بمنح الشركة ثلاثة قروض أخرى مؤجلة الدفع بمبلغ ٥,٦١٥,٨٥٠ يورو و ١,٧٦٢,٠٧٧ دولار

أمريكي و ١,٧٣٧,٢٦٥ دولار أمريكي.

خلال عام ٢٠١٨، قام عدد من المساهمين الأساسيين بمنح الشركة قروض أخرى مؤجلة الدفع بمبلغ ١٥,٦٧١,٦٥١ دولار أمريكي، كما تم سداد

ما يعادل مبلغ ٤,٦٤٤,٥٦٤ دولار أمريكي بالليرة السورية إلى بعض المساهمين الأساسيين كدفعات من القروض السابقة الممنوحة من قبلهم.

خلال عام ٢٠١٨، تنازلت شركة ميناف أس إيه أس القابضة عن حصتها من أسهم الشركة، تم تحويل حصتها من القرض مع الفوائد المترتبة عليه إلى

عدد من المساهمين الأساسيين، وخلال عام ٢٠١٩ تم تحويل هذه القروض والفوائد التابعة لها من اليورو إلى الدولار الأمريكي.

خلال عام ٢٠١٩، قام عدد من المساهمين الأساسيين بمنح الشركة قرض آخر مؤجل الدفع بمبلغ ٢٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي، كما تم سداد ما يعادل

مبلغ ٥٢,٠٨٧ دولار أمريكي بالليرة السورية إلى بعض المساهمين الأساسيين كدفعات من القروض السابقة الممنوحة من قبلهم.



خلال عام ٢٠١٩، تنازل السيد زياد الزعيم عن حصته من أسهم الشركة إلى شركة الزعيم القابضة المساهمة المغفلة الخاصة، كما تنازل السادة محمد وشيرين وميساء الزعيم وهلال صلاحية عن حصتهم من أسهم الشركة إلى شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور، وتم تحويل حصصهم من القرض مع الفوائد المترتبة عليه إلى المساهمين الجدد لتصبح القروض والفوائد التابعة لها موزعة على الشكل التالي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠:

دولار أمريكي	يورو	ما يعادلها ليرة سورية	
٢٠,٥١٥,٤٨٤	٥,٨٦٨,٢٨٥	١٨,٩٨٠,٨٥٧,٢٤٤	شركة المهيدب القابضة
٣,٠٨٢,٠٧٦	٦٧٠,٨١٤	٢,٦٨٨,١٥٤,٥٦٩	شركة الزعيم القابضة
١,٨٣٩,٨٤٣	٥٢٨,٩٧٨	١,٧٠٤,٣١٤,١٢٩	شركة الفوزان القابضة
٢,٦٧٥,٣٥٠	٤٢٣,٨٦٧	٢,٢١٠,٦٢٦,٩٦٣	ابراهيم شيخ ديب
٣٦٨,٣٦٣	١٠٦,٢١٧	٣٤١,٤٦٧,١٤٥	محمود أحمد زهير شبارق
٩٧,٣٦٨	-	٦٨,٤٩٨,٣٨٨	أكرم حورية
١٩٤,٧٣٦	-	١٣٦,٩٩٦,٧٧٦	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
		<u>٢٦,١٣٠,٩١٥,٢١٤</u>	

يتم احتساب الفوائد على هذه القروض في ٣١ آذار و ٣٠ أيلول من كل عام بمعدل EURIBOR ستة أشهر مضافاً إليه هامشاً مقداره ٤,٢٥%، كما يتم إضافة الفوائد السنوية المستحقة على أصل القروض واحتساب الفوائد على أساس معدل الفائدة المركبة ابتداءً من ٣٠ أيلول من كل عام. تم قيد هذه الفوائد ضمن بند "ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل" موزعة على الشكل التالي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠:

دولار أمريكي	يورو	ما يعادلها ليرة سورية	
٢,٧٤٨,٢٠٧	٨٥٤,٢٠٩	٢,٥٩٥,٤١٨,١٢٢	شركة المهيدب القابضة
٣٣٦,٨٤٠	٩٦,٣٧٣	٣١١,٦٦٠,٥٠٣	شركة الزعيم القابضة
٢٤٨,٩٦٣	٧٦,٨١٣	٢٣٤,٦٧٩,٣٢١	شركة الفوزان القابضة
٤٠١,٢٩٧	٦٢,١٤٧	٣٣٠,٤٧٩,٣٥٧	ابراهيم شيخ ديب
٤٩,٠٥٧	١٥,٥٨٤	٤٦,٥٨٩,٥١٠	محمود أحمد زهير شبارق
٢٥,٨١٩	-	١٨,١٦٣,٣٧٨	أكرم حورية
٥١,٦٣٧	-	٣٦,٣٢٦,٧٧٠	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
		<u>٣,٥٧٣,٣١٦,٩٦١</u>	

تأسست الشركة برأس مال قدره ١٢,٢ مليار ليرة سورية موزع على ٢٤,٤ مليون سهم بقيمة إسمية تبلغ ٥٠٠ ليرة سورية وقد قام المؤسسون بالاكنتاب بما قيمته ١٠,٣٧ مليار ليرة سورية ما يعادل نسبة (٨٥%) من رأسمال الشركة وقد تم طرح باقي الأسهم البالغة قيمتها ١,٨٣ مليار ليرة سورية ما نسبته (١٥%) للاكنتاب العام.

بتاريخ ٨ حزيران ٢٠١١ تم عقد اجتماع للهيئة العامة غير العادية ونتج عنه ما يلي:

- صادقت الهيئة العامة غير العادية على تخفيض رأسمال الشركة من ١٢,٢ مليار ليرة سورية إلى ٩,٧٦ مليار ليرة سورية وذلك من خلال عدم استدعاء القسط الأخير المتمثل بـ ٢٠% من رأسمال الشركة ومن خلال تخفيض القيمة الإسمية للسهم من ٥٠٠ ليرة سورية إلى ٤٠٠ ليرة سورية تم الانتهاء من الإجراءات اللازمة لخفض رأس المال خلال شهر أيلول ٢٠١١ وتم إصدار نسخة محدثة من السجل التجاري للشركة حيث مبلغ رأس المال ٩,٧٦ مليار ليرة سورية.
- تبعاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أيار ٢٠١١ وللفقرة رقم ٢-٩٥ و٣-٩١ والمادة رقم ٣ من الفقرة رقم ٩١ لقانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، صادقت الهيئة العامة غير العادية على تقسيم أسهم الشركة من خلال إصدار ٤ أسهم جديدة مقابل كل سهم حالي وبقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم الجديد بدلاً من ٤٠٠ ليرة سورية. قام محامي الشركة باستكمال إجراءات تقسيم الأسهم خلال شهر تشرين الأول ٢٠١١. وبناءً عليه فإن عدد أسهم الشركة أصبح ٩٧,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد.

#### ١٨- الاحتياطي القانوني

حددت المادة ١٩٧ من قانون الشركات رقم ٢٩ تاريخ ٢٤ شباط ٢٠١١ الاحتياطي القانوني بمعدل ١٠% من صافي الأرباح السنوية قبل الضريبة، حتى بلوغه ٢٥% من رأس المال، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة حتى يبلغ مجموع الاقتطاعات لهذا الاحتياطي كامل رأسمال الشركة.

#### ١٩- صافي المبيعات

يمثل هذا البند مبيعات الشركة من الإسمنت للأسواق المحلية.

تنوزع مبيعات الشركة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ل.س.	ل.س.
٧,٧٩٦,٣٣٧,٥٠٠	١١,٠٧٨,١٩٧,١٨٥
٢,٦٢٢,٣٠٢,٩٨١	٢,٨١١,٤٩٤,٠٤٣
<u>١٠,٤١٨,٦٤٠,٤٨١</u>	<u>١٣,٨٨٩,٦٩١,٢٢٨</u>

إسمنت أكياس

إسمنت فرط (دوغما)

٢٠ - كلفة البضاعة المباعة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
		<u>المواد الأولية المستعملة:</u>
		مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
١,٦٤٢,٧٠٣,٤٠٥	٢,٤٧٨,٣٦٢,١٤٨	بمجموع المواد الأولية المستخدمة
١,٦٤٢,٧٠٣,٤٠٥	٢,٤٧٨,٣٦٢,١٤٨	<u>أجور عمال:</u>
		رواتب وأجور عمال
٣٣٠,٤٣٨,٣٦٥	٤٨٥,١٤٥,٣١٦	بمجموع أجور العمال المستخدمة بالإنتاج
٣٣٠,٤٣٨,٣٦٥	٤٨٥,١٤٥,٣١٦	<u>مصاريف غير مباشرة:</u>
		كهرباء، طاقة ومحروقات ومواد مساعدة أخرى
٥,٦٨٠,١٩٣,٢٨٢	٧,١٦٥,٤٨٩,٦٦١	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
٢١٣,٧٥٦,١٠٨	٢٦٢,٠٣٧,٠٦٠	إطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
٣٧٦,٠٣٢	٥٤٥,٦٥٣	استشارات
٤٩,٦٣٩,٤٦٠	٥٦,٤٧٣,٩٧٧	صيانة
٥١٦,٤٢٠,٣٤٣	٨٣٨,٧٤٣,٠٠٤	مصاريف غير مباشرة أخرى
٢٩٧,٣٧٩,٦١٧	٣٦٢,٨٠٥,٤١٩	بمجموع المصاريف غير المباشرة
٦,٧٥٧,٧٦٤,٨٤٢	٨,٦٨٦,٠٩٤,٧٧٤	التغير في الإنتاج تحت التصنيع
( ٢,٨٥٧,٥١١,٦٨٦ )	( ٣,١٦٦,٥١٥,٤٨٠ )	كلفة البضاعة المنتجة
٥,٨٧٣,٣٩٤,٩٢٦	٨,٤٨٣,٠٨٦,٧٥٨	التغير في مخزون الإسمت
١٤٤,٠٢٣,٥٩٧	٦٦,٧٩٧,٥٥١	كلفة البضاعة المباعة
٦,٠١٧,٤١٨,٥٢٣	٨,٥٤٩,٨٨٤,٣٠٩	

٢١- مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٢٢٢,٨٥٧,٦٩٣	٥٢٧,٠٤٥,٤٦٠	رواتب وأجور وبدلات
٧,٥٥١,٨١٥	١٧,٨٠٦,٠٠٠	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
١٥٨,٤٢٣	١٢٧,١٠٠	إطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
١٦,٤٢٨,٢٧٣	٢٨,٤١٢,٢١٥	أتعاب واستشارات فنية
٢٣٨,٥٩٥	١٩١,٧٠٠	عمولات مصرفية
٥,٥٨٧,٩٥٦	٥,٧٣٠,٩٧٧	بريد وهاتف
٢٠,٣٩٧,٥١٥	٢٥,٦١٠,٥٣٣	ايجارات
٢,٢٣١,٩٢٥	٣,١٢٢,٣٤١	ضيافة واستقبال
٢,٦٨٥,٠٧٧	٣,٥٤٣,٠١٤	مصاريف تأمين
١٧,٩٣٠,٧٤٠	٣٩,٤٢٦,٢٨٧	مصاريف سفر وإقامة
١,٤٩٧,٤٧٦	٥,٨٤٤,٩٢٨	دعاية ومطبوعات
٣,١٢٠,٦٧٣	٤,٤٢٦,٥٠٠	مصاريف صيانة وتصلية وتأمين سيارات
٢١,٩١٥,٩٤٦	١,٢٥٥,٣٦٠	رسم الطابع بالإضافة إلى رسم الإدارة المحلية
٣,٧٢٨,٣٧٧	٧,٢٠٨,٠٠٠	وقود ومحروقات
١,٦٤٩,١١٩	٣,١٤٨,١٢٥	كهرباء وماء
٩,١٦٥,٤١٦	٣١,٢٢٠,٧٩٨	مصاريف أخرى
٥,٢٦٢,٠٠٠	٦,٠٨٤,٠٠٠	تنقلات
٤,٦٠١,١٧٩	١,٥٧٨,٠٢٠	مصاريف حكومية
-	٢٤,٤٧٣,٠٠٠	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
<u>٣٤٧,٠٠٨,١٩٨</u>	<u>٧٣٦,٢٥٤,٣٥٨</u>	

٢٢- فروقات أسعار الصرف

يمثل هذا البند فروقات أسعار الصرف الناتجة عن إعادة تقييم الموجودات والمطلوبات المالية المعنونة بعملات أجنبية كون الشركة تظهر البيانات المالية بالليرة السورية العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد، وبالمقابل معظم المطلوبات المالية تسجل بالعملة الأجنبية. بناءً على تعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم ١٢ تاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥، يتم فصل فروقات أسعار الصرف غير المحققة في بند منفصل ضمن بيان الدخل والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق المساهمين. تتوزع فروقات أسعار الصرف بين فروقات أسعار صرف محققة وغير محققة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٣,٣١٦,٥٤٥	( ٢٥٣,٨٢٥,٠٣٠ )	فروقات أسعار صرف محققة
٩٠,٩٠٢,٤٣٣	( ١٢,٤٥٠,١٥٠,٧٩٥ )	فروقات أسعار صرف غير محققة
<u>٩٤,٢١٨,٩٧٨</u>	<u>( ١٢,٧٠٣,٩٧٥,٨٢٥ )</u>	

## ٢٣- إيرادات فوائد

يتكون هذا البند من الفوائد على الحسابات الجارية لدى المصارف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

## ٢٤- أعباء تمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ل.س.	ل.س.
١٦٤,٣٥٧,٠١٨	٢٤١,٣٦٠,٥١٠
١٦٤,٣٥٧,٠١٨	٢٤١,٣٦٠,٥١٠

فوائد على قرض المساهمين الأساسيين

## ٢٥- نصيب السهم من ربح الفترة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ل.س.	ل.س.
٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	( ٩,٢٩٠,٥٦٣,٠٣٠ )
٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠
٣١,٧٣	( ٩٥,١٩ )

(خسارة) / ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

نصيب السهم من (خسارة) / ربح الفترة

## ٢٦- القيمة العادلة وإدارة المخاطر

( أ ) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

لا يوجد فرق جوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الموقوفة بتاريخ بيان الوضع المالي المرحلي الموجز.

إدارة مخاطر رأس المال

تتبع الشركة سياسة لإدارة رأس المال هدفها المحافظة على مبدأ استمرارية الأعمال بالإضافة إلى تحقيق أعلى عائدية ممكنة، وذلك من خلال تحسين توازن الديون والأموال الخاصة. يتألف رأس مال الشركة من أموالها الخاصة بالإضافة إلى الدمج الدائنة للمقاولين، الأطراف ذات العلاقة والتسهيلات الإئتمانية.

بلغت نسبة الديون للأموال الخاصة ما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)
ل.س.	ل.س.
١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	١,٢٤٦,٣٤٢,٢٢٢
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٣٠,٤٨٨,٣٩٦,٨٧٧
( ٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١ )	( ٢,٥٨٨,٥١٦,٤٠٩ )
١٤,٣٥٠,٥٣٢,٠٤٦	٢٩,١٤٦,٢٢٢,٦٩٠
٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	١٦,٤٠٨,٦٠٧,٢٢٢
%٥٥,٨٤	%١٧٧,٦٣

المستحق للموردين والمقاولين

ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل

نقد في الصندوق ولدى المصارف

صافي الديون

حقوق المساهمين

نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق المساهمين

(ب) مخاطر السوق:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات في قيمة، أو الإيرادات الناجمة عن الموجودات أو الفوائد أو أسعار صرف العملات بما فيها المخاطر الناجمة عن عدم التطابق بين استحقاقات الموجودات والمطلوبات.

(ج) مخاطر السيولة:

إن إدارة مخاطر السيولة تتمثل بالتأكد من توفر سيولة كافية للإيفاء بالالتزامات المترتبة على الشركة عند استحقاق أي دفعة. لهذه الغاية، فإن الشركة تقوم بقياس التدفق النقدي المتوقع بالنسبة للموجودات والمطلوبات على حد سواء وذلك بشكل دوري.

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	أقل من سنة	أكثر من سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
			<u>الموجودات</u>
٢,٥٨٨,٥١٦,٤٠٩	-	٢,٥٨٨,٥١٦,٤٠٩	نقد في الصندوق ولدى المصارف
٤,٦١٢,٣٦٣,٩٠٧	-	٤,٦١٢,٣٦٣,٩٠٧	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٥٥٧,٧٥٨,٦٨٦	-	٥٥٧,٧٥٨,٦٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٧,٧٥٨,٦٣٩,٠٠٢	-	٧,٧٥٨,٦٣٩,٠٠٢	مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
١,٢٤٦,٣٤٢,٢٢٢	-	١,٢٤٦,٣٤٢,٢٢٢	مستحق للموردين والمقاولين
٣,١١٥,٨٨٣,٣٠٣	-	٣,١١٥,٨٨٣,٣٠٣	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٨٦٩,٦٥٨,٦٧٠	-	٨٦٩,٦٥٨,٦٧٠	دفعات مقدمة من الزبائن
٥,٦٠٤,٢٥١,٥٨٧	-	٥,٦٠٤,٢٥١,٥٨٧	مخصص ضريبة الدخل
٣٠,٤٨٨,٣٩٦,٨٧٧	٣٠,٤٨٨,٣٩٦,٨٧٧	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٤١,٣٢٤,٥٣٢,٦٥٩	٣٠,٤٨٨,٣٩٦,٨٧٧	١٠,٨٣٦,١٣٥,٧٨٢	مجموع المطلوبات
( ٣٣,٥٦٥,٨٩٣,٦٥٧ )	( ٣٠,٤٨٨,٣٩٦,٨٧٧ )	( ٣,٠٧٧,٤٩٦,٧٨٠ )	فجوة السيولة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	-	٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	الموجودات
٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	-	٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٤٥٦,١٣٦,٣٩٩	-	٤٥٦,١٣٦,٣٩٩	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٨,٩٥٩,٩٤٨,١١٩	-	٨,٩٥٩,٩٤٨,١١٩	أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	-	١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	المستحق للموردين والمقاولين
٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤	-	٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٥٥٥,٢٠٢,٢١٢	-	٥٥٥,٢٠٢,٢١٢	دفعات مقدمة من الزبائن
٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	-	٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	مخصص ضريبة الدخل
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٢٨,٠٨٠,٣٨٩,٧٣٥	١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	١٠,٢٨١,١٥١,٠٩٦	مجموع المطلوبات
(١٩,١٢٠,٤٤١,٦١٦)	(١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩)	(١,٣٢١,٢٠٢,٩٧٧)	فجوة السيولة

(د) مخاطر معدل الفائدة:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات التي تحدث في معدلات الفوائد السوقية والتي لها تأثير مباشر على الموجودات المنتجة للفوائد والمطلوبات الخاضعة للفوائد.

تم تحديد تحليل الحساسية أدناه بناءً على الإرتفاع السريع في معدل الفائدة.

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

صافي (المطلوبات)/	الموجودات	المطلوبات
الموجودات	ل.س.	ل.س.
ل.س.	ل.س.	ل.س.
(٢٩,٧٠٤,٢٣٢,١٧٥)	-	٢٩,٧٠٤,٢٣٢,١٧٥

يظهر الجدول التالي حساسية الشركة لزيادة بنسبة ٠,٥% في معدل الفائدة حيث تظهر نتائج التحليل كما يلي. أما في حالة نقص معدل الفائدة بنسبة ٠,٥% فسيكون الأثر مساوياً في القيمة معاكس في الإشارة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

صافي (المطلوبات)/	الموجودات	المطلوبات
الموجودات	ل.س.	ل.س.
ل.س.	ل.س.	ل.س.
(١٤٨,٥٢١,١٦١)	-	١٤٨,٥٢١,١٦١

خسارة

## (هـ) مخاطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الموجودات والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. خلال السنة قامت إدارة الشركة بإجراء عدة تحليل حساسية لمخاطر العملات الأجنبية وتوجهت إلى بنك محلي للنظر في إمكانية التحوط للعملات الأجنبية، لم يكن ممكناً التحوط للارتفاع في الدولار الأمريكي مقابل الليرة السورية.

إن قيمة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير هي كالتالي:

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

صافي (المطلوبات)/ الموجودات	المطلوبات	الموجودات	صافي (المطلوبات)/ الموجودات
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.
( ٢٣,٨٩٦,٨١٧,٣٩٩ )	٢٣,٩١٢,٢٣٦,٠٠٩	١٥,٤١٨,٦١٠	دولار أمريكي
( ٥,٩٩٩,٦٥٢,٣٧٧ )	٨,٢٢٨,٧٧٠,٥٨٢	٢,٢٢٩,١١٨,٢٠٥	يورو
( ٦٦٣,٧٩٣,٤٨١ )	٦٦٣,٧٩٣,٤٨١	-	درهم إماراتي
١,٢٥٢,٣٤١	-	١,٢٥٢,٣٤١	ليرة لبنانية

تم إعداد هذا التحليل بفرض تراجع سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية بنسبة ١٠%. الأرقام المذكورة أدناه تدل على زيادة خسارة الشركة وذلك عند تراجع سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية بنسبة ١٠%. عند تحسن قيمة الليرة السورية بنسبة ١٠% مقابل العملات الأخرى سيكون هناك نفس التأثير على صافي الخسارة ولكن ستظهر كمية الأثر بإشارة معاكسة.

(الخسارة) / الوفر	دولار أمريكي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	يورو
في ٣١ آذار ٢٠٢٠	درهم إماراتي
ل.س.	ليرة لبنانية
( ٢,٣٨٩,٦٨١,٧٤٠ )	
( ٥٩٩,٩٦٥,٢٣٨ )	
( ٦٦,٣٧٩,٣٤٨ )	
١٢٥,٢٣٤	

## ٢٧- الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ تموز ٢٠٢٠.